

# LYSEMOSE ApS

Egebjergvej 45  
8220 Brabrand

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/06/2016**

---

**Morten Lysemose**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LYSEMOSE ApS Egebjergvej 45 8220 Brabrand  Telefonnummer: 86123123  CVR-nr: 26515424 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank Østergade 4 8000 Aarhus C
<b>Revisor</b>	Revision 1 - Århus Vestre Ringgade 150 8000 Aarhus C DK Danmark CVR-nr: 91259850 P-enhed: 1019055333

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Lysemose ApS. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens og vedtægternes krav.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 30/05/2016

## **Direktion**

Morten Lysemose

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Lysemose ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lysemose ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Århus, 30/05/2016

Erling Thomsen  
Reg. revisor, cand. merc. aud.  
Revision 1 - Århus  
CVR: 91259850

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve rådgivende og udførende virksomhed inden for bygge- og anlægsbranchen samt inden for IT-branchen.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er som forventet.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Beløbene i årsrapporten er anført i danske kroner, ligesom regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelige kostpris, med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde og salg indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager incl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv.. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlig myndighed.

### Bruttofortjeneste

Posternes nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, aktieudbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

**Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Investeringsejendomme indregnes det første år til kostpris og derefter til dagsværdi og afskrives ikke. Dagsværdi beregnes ifølge budget og med en forrentningsfaktor, der afpasses med markedet hvert år.

Værdireguleringer, som følge af ændringer i investeringsejendommens dagsværdi, indregnes direkte på egenkapitalen. Årets nettojustering efter skat bindes på en særlig post under egenkapitalen, "Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver". Reserven opløses, når det opskrevne aktiv udgår af driften eller opskrivningen tilbageføres på grund af lavere dagsværdi.

Udskudt skat af bruttoreguleringen indregnes i balancen i regnskabsposten "Udskudt skat".

Driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. scrapværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid, som vurderes individuelt for hvert aktiv. Afskrivningsperioden udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år
---	-----------

Aktiver med en anskaffelsessum på under den skattemæssige grænse for småaktiver, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra boligudlejning til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger.

**Andre værdipapir og kapitalandele**

Øvrige værdipapirer værdiansættes til kursværdi jfr. officiel handelskurs på balancedagen. Er en officiel handelskurs ikke tilgængelig værdiansættes øvrige værdipapirer til kostpris. Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen. Deposita er medtaget til kostpris jfr. lejekontrakt.

**Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter og restskattetillæg.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og



skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser.

### **Gældsforpligtigelser**

Finansielle gældsforpligtigelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld til realkreditinstitutter måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Herved fordeles kurstab og låneomkostninger over lånets løbetid.

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede samt for variabelt forrentede gældsforpligtigelser normalt svarer til den nominelle restgæld.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende år.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes som en finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte er indregnet under egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>6.438.524</b>	<b>7.153.941</b>
Personaleomkostninger .....	1	-5.182.503	-5.221.741
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-54.892	-67.557
Andre driftsomkostninger .....		-30.500	0
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.170.629</b>	<b>1.864.643</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	656.589	479.548
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-132.226	-106.384
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.694.992</b>	<b>2.237.807</b>
Skat af årets resultat .....		-460.191	-561.831
<b>Årets resultat .....</b>		<b>1.234.801</b>	<b>1.675.976</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		506.000	499.000
Overført resultat .....		728.801	1.176.976
<b>I alt .....</b>		<b>1.234.801</b>	<b>1.675.976</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		9.695.108	6.747.402
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		179.505	155.064
Indretning af lejede lokaler .....		137.567	151.900
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.012.180</b>	<b>7.054.366</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.012.180</b>	<b>7.054.366</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.576.885	1.427.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	696.934
Andre tilgodehavender .....		1.144.200	1.002.841
Periodeafgrænsningsposter .....		46.842	52.795
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.767.927</b>	<b>3.180.395</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.369.791	2.119.698
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.369.791</b>	<b>2.119.698</b>
Likvide beholdninger .....		437.108	1.135.468
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.574.826</b>	<b>6.435.561</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>15.587.006</b>	<b>13.489.927</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver .....		1.480.478	1.414.259
Overført resultat .....		7.134.869	6.406.068
Forslag til udbytte .....		506.000	499.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>9.246.347</b>	<b>8.444.327</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		620.000	561.500
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>620.000</b>	<b>561.500</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.306.739	1.096.440
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		180.136	145.625
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.486.875</b>	<b>1.242.065</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		80.200	42.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		10.313	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		61.450	78.399
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		114.776	0
Skyldig selskabsskat .....		439.284	552.185
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		2.527.761	2.569.451
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.233.784</b>	<b>3.242.035</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.720.659</b>	<b>4.484.100</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>15.587.006</b>	<b>13.489.927</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.876.755	4.983.004
Pensionsbidrag	126.996	145.803
Andre omkostninger til social sikring	178.752	92.934
	<b>5.182.503</b>	<b>5.221.741</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Renter tilknyttede virksomheder	2.739	26.011
Andre finansielle indtægter	653.850	453.537
	<b>656.589</b>	<b>479.548</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Andre finansielle omkostninger	132.226	106.384
	<b>132.226</b>	<b>106.384</b>

## 4. Registreret kapital mv.

Virksomhedskapitalen består af 25 stk. anparter á nominelt kr. 5.000.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Virksomhedskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

## 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den samlede langfristede gældsforpligtelse forfalder ca. 447.200 senere end 5 år fra statusdagen.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået lejekontrakter med lejere. Kontrakterne er indgået på markedsmæssige vilkår med en opsigelighed på op til 3 måneder.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

*Til sikkerhed for gæld og mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt, er der ydet følgende:*

Ejerpantebrev stort kr. 1.200.000 med pant i ejendommen Rosenvangs Alle 258, st.tv., Højbjerg, matr. nr. 7dy, Skåde By, Skåde.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.550.000.

*Til sikkerhed for gæld og mellemværende med kreditinstitutter i øvrigt, er der ydet følgende:*

Pantebreve stort kr. 1.387.000 med pant i ejendommen Randersvej 392, Lisberg, Århus N, matr. nr. 15b, Lisberg, Århus Jorder.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.170.000.

Afgiftantebrev og ejerpantebreve stort kr. 1.557.441 med pant i ejendommen

Silkeborgvej 621, Brabrand, matr. Nr. 21H, Brabrand By, Brabrand.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.500.000.

Pantebrev stort kr. 1.357.000 med pant i ejendommen Minthøjvej 16, Hasle, matr. nr. 6en, Hasle By, Hasle.

Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.475.108.